

麗清科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106及105年第2季

地址：新北市中和區民享街4號1樓

電話：(02)2222-6112

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3~4		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~15		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	15		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	16~42		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	42~43		二 八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	43		二 九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	43		三 十
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	44~46		三 一
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	46, 48~54		三 二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	46, 55		三 二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	47, 56~58		三 二
	(十四) 部 門 資 訊	47		三 三

會計師核閱報告

麗清科技股份有限公司 公鑒：

麗清科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

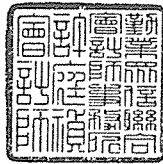
如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務報表未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 281,082 仟元及 755,189 仟元，分別占合併資產總額之 8%及 28%；其民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之負債總額分別為新台幣 38,674 仟元及 156,188 仟元，分別占合併負債總額之 2%及 9%；其民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益總額分別為新台幣 4,757 仟元、4,796 仟元、(3,404)仟元及 24,403 仟元，分別占合併綜合損益總額之 10%、36%、(5)%及 63%。另如合併財務報表附註三二附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，其與前述該等子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許庭禎

許庭禎



會計師 楊清鎮

楊清鎮



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 8 月 10 日

民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年6月30日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	548,801	16	\$	278,411	8	\$	351,814	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	-	-	-	976	-	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	451	-	-	-	-	-	-	-	-
1150	應收票據 (附註九及二八)	499,381	14	-	302,848	9	-	386,909	14	-
1160	應收票據—關係人 (附註二八)	-	-	-	-	-	-	14,535	1	-
1172	應收帳款 (附註九)	764,054	22	-	1,183,006	34	-	678,668	25	-
1175	應收租賃款 (附註十)	12,500	-	-	13,012	-	-	14,335	-	-
1180	應收帳款—關係人 (附註二八)	153,601	4	-	154,645	5	-	91,370	3	-
1200	其他應收款 (附註九)	2,977	-	-	3,754	-	-	2,052	-	-
1220	本期所得稅資產	-	-	-	-	-	-	1,480	-	-
130X	存貨 (附註十一)	900,883	25	-	830,599	24	-	583,121	21	-
1410	預付款項 (附註十四)	99,382	3	-	90,236	3	-	57,463	2	-
1476	其他金融資產—流動 (附註二九)	89,752	3	-	135,093	4	-	98,141	4	-
1479	其他流動資產 (附註十四)	103	-	-	28	-	-	122	-	-
11XX	流動資產總計	3,071,885	87	-	2,992,608	87	-	2,280,010	83	-
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	187,782	5	-	169,903	5	-	135,503	5	-
1801	電腦軟體	11,270	-	-	7,826	-	-	7,562	-	-
1840	遞延所得稅資產	65,346	2	-	57,747	2	-	65,551	3	-
1920	存出保證金	4,845	-	-	4,240	-	-	4,118	-	-
1935	長期應收租賃款 (附註十)	185,402	5	-	199,544	6	-	218,256	8	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註二九)	11,215	-	-	6,212	-	-	207	-	-
1990	其他非流動資產 (附註十四)	11,502	1	-	11,051	-	-	29,114	1	-
15XX	非流動資產總計	477,362	13	-	456,523	13	-	460,311	17	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,549,247	100	-	\$ 3,449,131	100	-	\$ 2,740,321	100	-
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十五及二九)	\$ 394,686	11	-	\$ 862,113	25	-	\$ 885,644	32	-
2110	應付短期票券 (附註十五及二九)	119,847	4	-	59,950	2	-	39,953	2	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	1,033	-	-	-	-	-	-	-	-
2150	應付票據 (附註十七)	96	-	-	24	-	-	9,714	-	-
2170	應付帳款 (附註十七)	611,083	17	-	876,815	25	-	496,704	18	-
2180	應付帳款—關係人 (附註二八)	-	-	-	24	-	-	-	-	-
2219	其他應付款 (附註十八)	343,864	10	-	157,682	5	-	140,302	5	-
2230	本期所得稅負債	4,096	-	-	11,439	-	-	11,665	1	-
2250	負債準備—流動 (附註十九)	4,233	-	-	11,071	-	-	17,504	1	-
2310	預收款項	1,114	-	-	992	-	-	3,698	-	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二九)	40,000	1	-	24,000	1	-	60,000	2	-
2399	其他流動負債 (附註十八)	9,187	-	-	9,345	-	-	8,955	-	-
21XX	流動負債總計	1,529,239	43	-	2,013,455	58	-	1,674,139	61	-
	非流動負債									
2530	應付公司債 (附註十六)	655,547	18	-	-	-	-	-	-	-
2540	長期借款 (附註十五及二九)	58,000	2	-	36,000	1	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	63,500	2	-	64,714	2	-	70,153	3	-
2640	淨確定福利負債—非流動	666	-	-	664	-	-	231	-	-
25XX	非流動負債總計	777,713	22	-	101,378	3	-	70,384	3	-
2XXX	負債總計	2,306,952	65	-	2,114,833	61	-	1,744,523	64	-
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)									
3110	普通股股本	682,840	19	-	682,840	20	-	601,840	22	-
3200	資本公積	327,299	9	-	285,478	8	-	96,348	4	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	50,360	2	-	29,444	1	-	29,444	1	-
3320	特別盈餘公積	76,702	2	-	23,011	1	-	23,011	1	-
3350	未分配盈餘	219,357	6	-	390,227	11	-	259,638	9	-
3300	保留盈餘總計	346,419	10	-	442,682	13	-	312,093	11	-
3400	其他權益	(114,263)	(3)	-	(76,702)	(2)	-	(14,483)	(1)	-
3XXX	權益總計	1,242,295	35	-	1,334,298	39	-	995,798	36	-
	負債及權益總計	\$ 3,549,247	100	-	\$ 3,449,131	100	-	\$ 2,740,321	100	-

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

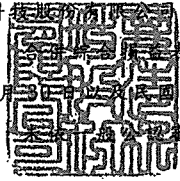
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月10日核閱報告)

董事長：劉美秀

經理人：劉美秀

會計主管：李鑒辰

麗清科技股份有限公司及子公司



民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日止及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 會計師事務所審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日		106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註二八)								
	銷貨收入	\$ 755,783	100	\$ 823,552	100	\$ 1,777,888	100	\$ 1,501,029	100
5110	營業成本 (附註十一及二二)								
	銷貨成本	<u>623,099</u>	<u>82</u>	<u>664,179</u>	<u>81</u>	<u>1,429,106</u>	<u>80</u>	<u>1,224,421</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>132,684</u>	<u>18</u>	<u>159,373</u>	<u>19</u>	<u>348,782</u>	<u>20</u>	<u>276,608</u>	<u>19</u>
	營業費用 (附註二二)								
6100	推銷費用	26,374	4	28,495	3	55,324	3	59,587	4
6200	管理費用	42,109	6	45,204	5	78,599	5	68,386	5
6300	研究發展費用	<u>48,535</u>	<u>6</u>	<u>29,748</u>	<u>4</u>	<u>87,230</u>	<u>5</u>	<u>61,583</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>117,018</u>	<u>16</u>	<u>103,447</u>	<u>12</u>	<u>221,153</u>	<u>13</u>	<u>189,556</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>15,666</u>	<u>2</u>	<u>55,926</u>	<u>7</u>	<u>127,629</u>	<u>7</u>	<u>87,052</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二二)	4,049	1	4,305	1	7,836	-	8,873	1
7020	其他利益及損失 (附註二二)	18,526	2	(4,236)	(1)	8,983	1	2,992	-
7050	財務成本 (附註二十二)	(<u>7,640</u>)	(<u>1</u>)	(<u>6,042</u>)	(<u>1</u>)	(<u>15,872</u>)	(<u>1</u>)	(<u>11,693</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>14,935</u>	<u>2</u>	(<u>5,973</u>)	(<u>1</u>)	<u>947</u>	<u>-</u>	<u>172</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	30,601	4	49,953	6	128,576	7	87,224	6
7950	所得稅費用 (附註二三)	<u>7,308</u>	<u>1</u>	<u>3,771</u>	<u>-</u>	<u>19,987</u>	<u>1</u>	<u>9,187</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>23,293</u>	<u>3</u>	<u>46,182</u>	<u>6</u>	<u>108,589</u>	<u>6</u>	<u>78,037</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益								
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	30,733	4	(39,554)	(5)	(45,255)	(2)	(47,460)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	1	-	-	-
8399	與後續可能重分類至損益之項目相關之所得稅利益 (費用) (附註二三)	(<u>5,225</u>)	(<u>1</u>)	<u>6,724</u>	<u>1</u>	<u>7,693</u>	<u>-</u>	<u>8,068</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>25,508</u>	<u>3</u>	(<u>32,830</u>)	(<u>4</u>)	(<u>37,561</u>)	(<u>2</u>)	(<u>39,392</u>)	(<u>2</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 48,801</u>	<u>6</u>	<u>\$ 13,352</u>	<u>2</u>	<u>\$ 71,028</u>	<u>4</u>	<u>\$ 38,645</u>	<u>3</u>
	每股盈餘 (附註二四)								
9710	基 本	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.77</u>		<u>\$ 1.59</u>		<u>\$ 1.30</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.77</u>		<u>\$ 1.59</u>		<u>\$ 1.29</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：劉美秀

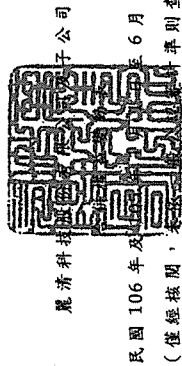


經理人：劉美秀



會計主管：李鑾辰





民國 106 年 6 月 30 日
(僅經核閱，未表示意見)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本公司	營業	主	之			計	權	益	總額
						其	他	權				
A1	105 年 1 月 1 日餘額	普通股本 \$ 601,840	資本公積 \$ 96,348	法定盈餘公積 \$ 22,410	特別盈餘公積 \$ 23,011	未分配盈餘 \$ 218,727	盈餘 合計 \$ 264,148	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 \$ 24,909	備供出售金融 資產未實現損益 \$ -	合計 \$ 24,909	權益 合計 \$ 987,245	總額 \$ 987,245
B1	104 年度盈餘指標及分配	-	-	7,034	-	(7,034)	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	(30,092)	(30,092)	-	-	-	(30,092)	(30,092)
D1	現金股利	-	-	-	-	78,037	78,037	-	-	-	78,037	78,037
D3	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(39,392)	-	(39,392)	(39,392)	(39,392)
D5	105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	78,037	78,037	(39,392)	-	(39,392)	38,645	38,645
Z1	105 年 6 月 30 日餘額	\$ 601,840	\$ 96,348	\$ 29,444	\$ 23,011	\$ 259,638	\$ 312,093	\$ 14,483	\$ -	\$ 14,483	\$ 995,798	\$ 995,798
A1	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 682,840	\$ 285,478	\$ 29,444	\$ 23,011	\$ 390,227	\$ 442,682	\$ 76,702	\$ -	\$ 76,702	\$ 1,334,298	\$ 1,334,298
B1	105 年度盈餘指標及分配	-	-	20,916	-	(20,916)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	53,691	(53,691)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(204,852)	(204,852)	-	-	-	(204,852)	(204,852)
C5	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	41,821	-	-	-	-	-	-	-	41,821	41,821
D1	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	108,589	108,589	-	-	-	108,589	108,589
D3	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(37,562)	1	(37,561)	(37,561)	(37,561)
D5	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	108,589	108,589	(37,562)	1	(37,561)	71,028	71,028
Z1	106 年 6 月 30 日餘額	\$ 682,840	\$ 327,299	\$ 50,360	\$ 76,702	\$ 219,557	\$ 346,419	\$ 114,264	\$ 1	\$ 114,263	\$ 1,242,295	\$ 1,242,295

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 8 月 10 日核閱報告)



董事長：劉美秀



經理人：劉美秀



會計主管：李紫辰

麗清科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 128,576	\$ 87,224
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,231	21,284
A20200	攤銷費用	1,129	656
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	458	(836)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之損失	1,293	82
A20900	財務成本	15,872	11,693
A21200	利息收入	(7,836)	(8,873)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	170	(107)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	976	122
A31130	應收票據	(196,533)	(31,896)
A31140	應收票據—關係人	-	(14,535)
A31150	應收帳款	418,871	(13,594)
A31160	應收帳款—關係人	1,044	(6,029)
A31990	應收租賃款	143	433
A31180	其他應收款	777	16
A31200	存 貨	(70,284)	(39,255)
A31230	預付款項	(9,148)	(13,251)
A31240	其他流動資產	(73)	(25)
A32110	持有供交易之金融負債	(260)	(82)
A32130	應付票據	72	9,668
A32150	應付帳款	(265,732)	(133,678)
A32160	應付帳款—關係人	(24)	-
A32180	其他應付款	(22,564)	(8,687)
A32200	負債準備	(6,500)	-
A32210	預收款項	122	1,227
A32230	其他流動負債	(158)	1,643

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
A32240	淨確定福利負債	\$ 2	\$ 2
A33000	營運產生之現金	15,624	(136,798)
A33100	收取之利息	7,984	9,132
A33300	支付之利息	(16,860)	(13,700)
A33500	支付之所得稅	(27,600)	(15,804)
	營業活動之淨現金流出	(20,852)	(157,170)
BBBB	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(450)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(26,270)	(30,270)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	108	363
B03700	存出保證金增加	(605)	-
B03800	存出保證金減少	-	116
B04500	購置無形資產	(4,612)	(970)
B06100	長期應收租賃款減少	8,451	8,843
B06500	其他金融資產增加	-	(21,407)
B06600	其他金融資產減少	40,338	-
B06700	其他非流動資產增加	(22,500)	(21,437)
	投資活動之淨現金流出	(5,540)	(64,762)
CCCC	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	(462,775)	150,911
C00500	應付短期票券增加	59,897	2
C01200	發行公司債	701,400	-
C01600	舉借長期借款	50,000	60,000
C01700	償還長期借款	(12,000)	-
	籌資活動之淨現金流入	336,522	210,913
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(39,740)	(36,555)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	270,390	(47,574)
E00100	期初現金及約當現金餘額	278,411	399,388
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 548,801	\$ 351,814

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年8月10日核閱報告)

董事長：劉美秀



經理人：劉美秀



會計主管：李鑒辰



麗清科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

麗清科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 88 年 8 月設立，主要從事於發光二極體之晶粒及元件之銷售業務暨發光二極體之車輛及路燈照明等相關產品之組裝及銷售業務。

本公司股票自 105 年 12 月 19 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達

合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 6 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之基金受益憑證，因其現金並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且非屬權益工具，依 IFRS 9 將分類為透過損益按公允價值衡量。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失

係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

合併公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二暨附表七及附表八。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 2,186	\$ 1,912	\$ 712
銀行支票及活期存款	353,717	230,329	351,102
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	192,898	46,170	-
	<u>\$ 548,801</u>	<u>\$ 278,411</u>	<u>\$ 351,814</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 976	\$ -
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約	\$ 1,033	\$ -	\$ -

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年6月30日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
買入遠期外匯	美元兌新台幣	106年7月	USD 300/ TWD 9,285
	美元兌人民幣	106年8月	USD1,000/ RMB 6,998

105年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
買入遠期外匯	美元兌人民幣	106年3月	USD1,000/ RMB 6,755

105年6月30日

無。

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動			
國內投資			
基金受益憑證	\$ 451	\$ -	\$ -

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據			
應收票據—因營業而發生			
（不包括 105 年 12 月 31			
日應收票據貼現 41,553 仟			
元）	\$ 499,381	\$ 302,848	\$ 386,909
應收帳款			
應收帳款	\$ 783,166	\$ 1,202,185	\$ 682,596
減：備抵呆帳	(19,112)	(19,179)	(3,928)
	\$ 764,054	\$ 1,183,006	\$ 678,668
其他應收款			
應收退稅款	\$ 234	\$ 412	\$ 207
其 他	2,743	3,342	1,845
	\$ 2,977	\$ 3,754	\$ 2,052

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 至 150 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶財務狀況分析等，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未逾期	\$ 1,209,331	\$ 1,444,013	\$ 1,006,501
逾期 1 至 90 天	41,938	32,835	43,867
逾期 91 至 180 天	27,429	18,259	1,608
逾期 181 至 365 天	1,932	1,408	3,223
逾期 365 天以上	4,894	12,272	16,358
合 計	\$ 1,285,524	\$ 1,508,787	\$ 1,071,557

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
逾期 1 至 90 天	\$ -	\$ 1,667	\$ 43,256
逾期 91 至 180 天	1,538	321	366
逾期 181 至 365 天	1,932	283	2,377
逾期 365 天以上	<u>2,301</u>	<u>10,494</u>	<u>14,842</u>
合 計	<u>\$ 5,771</u>	<u>\$ 12,765</u>	<u>\$ 60,841</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,832	\$ 2,008	\$ 4,840
加：本期提列呆帳費用	33	459	492
減：本期迴轉呆帳費用	(1,328)	-	(1,328)
外幣換算差額	(<u>24</u>)	(<u>52</u>)	(<u>76</u>)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,513</u>	<u>\$ 2,415</u>	<u>\$ 3,928</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,624	\$ 1,555	\$ 19,179
加：本期提列呆帳費用	801	30	831
減：本期迴轉呆帳費用	(30)	(343)	(373)
外幣換算差額	(<u>479</u>)	(<u>46</u>)	(<u>525</u>)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 17,916</u>	<u>\$ 1,196</u>	<u>\$ 19,112</u>

十、應收租賃款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>租賃投資總額</u>			
不超過 1 年	\$ 25,334	\$ 26,787	\$ 29,364
1~5 年	118,068	121,516	127,517
超過 5 年	<u>122,436</u>	<u>141,200</u>	<u>164,113</u>
	265,838	289,503	320,994
減：未賺得融資收益	(<u>67,936</u>)	(<u>76,947</u>)	(<u>88,403</u>)
應收最低租賃給付現值	<u>\$ 197,902</u>	<u>\$ 212,556</u>	<u>\$ 232,591</u>
<u>應收租賃款</u>			
不超過 1 年	\$ 12,500	\$ 13,012	\$ 14,335
1~5 年	79,135	78,760	79,923
超過 5 年	<u>106,267</u>	<u>120,784</u>	<u>138,333</u>
	<u>\$ 197,902</u>	<u>\$ 212,556</u>	<u>\$ 232,591</u>

合併公司簽訂之融資租賃協議皆以人民幣計價，融資租賃期間為13至14.5年。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，融資租賃隱含利率均為年利率6.55%~7.05%。

除最低租賃給付外，融資租賃合約亦包含或有租金條款，合併公司得於承租人能源價格上漲超過特定百分比時收取或有租金。

截至106年6月30日暨105年12月31日及6月30日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

十一、存 貨

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
商 品	\$ 66,157	\$ 51,697	\$ 59,317
製 成 品	516,894	412,816	311,904
在 製 品	31,832	131,146	50,525
原 物 料	<u>286,000</u>	<u>234,940</u>	<u>161,375</u>
	<u>\$ 900,883</u>	<u>\$ 830,599</u>	<u>\$ 583,121</u>

106年及105年4月1日至6月30日以及106年及105年1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失4,888仟元、12,646仟元、12,217仟元及27,118仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
本公司	Laster International (Samoa) Co., Ltd. (Laster International)	投 資	100%	100%	100%	—
本公司	翔澤國際股份有限公司 (翔澤公司)	發光二極體晶粒之銷售	100%	100%	100%	1
Laster International	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd. (Laster Overseas)	投 資	100%	100%	100%	—
Laster International	Super Continental Ltd. (Super Continental)	投 資	100%	100%	100%	1

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日	
Laster International	Laster Forever Co., Ltd. (Laster Forever)	投資及貿易	100%	100%	100%	—
Laster International	汶萊 Excitement Holding Co., Ltd. (汶萊 Excitement Holding)	投 資	100%	100%	100%	1
Laster International	賽席爾 Excitement Holding Co., Ltd. (賽席 爾 Excitement Holding)	投 資	100%	—	—	1 及 3
Laster Overseas	麗清電子科技(東莞)有 限公司(東莞麗清公司)	發光二極體晶粒銷售及 發光二極體車輛照明 相關產品之製造、組 裝及銷售	100%	100%	100%	2
Super Continental	麗三(上海)國際貿易有 限公司(上海麗三公司)	發光二極體晶粒及元件 之銷售	100%	100%	100%	1
Super Continental	麗清光電(深圳)有限公 司(深圳麗清公司)	節能照明燈具及配件之 銷售	100%	100%	100%	1
Laster Forever	麗清汽車科技(上海)有 限公司(上海麗清公司)	發光二極體之車輛照明 相關產品之製造、組 裝及銷售	100%	100%	100%	—
Super Continental	盎然科技有限公司(盎然 公司)	投 資	100%	100%	100%	1
汶萊 Excitement Holding	Laster Tech (Thailand) Co., Ltd. (Laster Tech Thailand)	照明產品及燈具之銷售	100%	100%	100%	1 及 4

備 註：

1. 係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。
2. 於 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係非重要子公司，其該期間之財務報表未經會計師核閱。
3. 截至 106 年 6 月 30 日止，尚未匯入投資款。
4. 汶萊 Excitement Holding 對 Laster Tech Thailand 持股 100%，惟因當地法令限制，其中 51%係透過泰國籍自然人名義持有。

前述列入合併財務報表之非重要子公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務報表未經會計師核閱，其 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為 281,082 仟元及 755,189 仟元，分別占合併資產總額之 8%及 28%；其 106 年及 105 年 6 月 30 日之負債總額分別為 38,674 仟元及 156,188 仟元，分別占合併負債總額之 2%及 9%；其 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益總額分別為 4,757 仟元、4,796 仟元、(3,404)仟元及 24,403 仟元，分別占合併綜合損益總額之 10%、36%、(5)%及 63%。

十三、不動產、廠房及設備

	機器設備	模具設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
<u>成本</u>						
105年1月1日餘額	\$ 176,033	\$ 79,840	\$ 42,264	\$ 52,787	\$ 6,100	\$ 357,024
增 添	3,893	3,113	-	9,598	13,666	30,270
處 分	(14,103)	(17,086)	(4,576)	(8,084)	(215)	(44,064)
自預付設備款轉入	1,649	110	-	1,204	-	2,963
重 分 類	4,753	-	-	(4,734)	(19)	-
淨兌換差額	(5,037)	(1,888)	(1,168)	(1,068)	(606)	(9,767)
105年6月30日餘額	<u>\$ 167,188</u>	<u>\$ 64,089</u>	<u>\$ 36,520</u>	<u>\$ 49,703</u>	<u>\$ 18,926</u>	<u>\$ 336,426</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
105年1月1日餘額	\$ 84,237	\$ 56,005	\$ 39,430	\$ 49,663	\$ -	\$ 229,335
處 分	(14,062)	(17,086)	(4,576)	(8,084)	-	(43,808)
折舊費用	9,577	6,992	2,799	1,916	-	21,284
重 分 類	3,036	-	-	(3,036)	-	-
淨兌換差額	(2,526)	(1,377)	(1,133)	(852)	-	(5,888)
105年6月30日餘額	<u>\$ 80,262</u>	<u>\$ 44,534</u>	<u>\$ 36,520</u>	<u>\$ 39,607</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 200,923</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 86,926</u>	<u>\$ 19,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,096</u>	<u>\$ 18,926</u>	<u>\$ 135,503</u>
<u>成本</u>						
106年1月1日餘額	\$ 198,510	\$ 69,208	\$ 66,069	\$ 44,609	\$ 1,611	\$ 380,007
增 添	7,930	12,723	-	1,321	4,296	26,270
處 分	(476)	(238)	-	(764)	(3)	(1,481)
自預付設備款轉入	20,351	210	-	1,100	-	21,661
重 分 類	1,111	-	1,739	820	(3,670)	-
淨兌換差額	(5,277)	(1,843)	(1,853)	(1,048)	(43)	(10,064)
106年6月30日餘額	<u>\$ 222,149</u>	<u>\$ 80,060</u>	<u>\$ 65,955</u>	<u>\$ 46,038</u>	<u>\$ 2,191</u>	<u>\$ 416,393</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
106年1月1日餘額	\$ 97,785	\$ 47,206	\$ 37,190	\$ 27,923	\$ -	\$ 210,104
處 分	(370)	(144)	-	(689)	-	(1,203)
折舊費用	13,889	4,704	3,630	3,008	-	25,231
淨兌換差額	(2,499)	(1,267)	(1,041)	(714)	-	(5,521)
106年6月30日餘額	<u>\$ 108,805</u>	<u>\$ 50,499</u>	<u>\$ 39,779</u>	<u>\$ 29,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,611</u>
105年12月31日及106年1月1日淨額	<u>\$ 100,725</u>	<u>\$ 22,002</u>	<u>\$ 28,879</u>	<u>\$ 16,686</u>	<u>\$ 1,611</u>	<u>\$ 169,903</u>
106年6月30日淨額	<u>\$ 113,344</u>	<u>\$ 29,561</u>	<u>\$ 26,176</u>	<u>\$ 16,510</u>	<u>\$ 2,191</u>	<u>\$ 187,782</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	3至10年
模具設備	2至5年
租賃改良	3.5至4.5年
其他設備	2至10年

十四、其他資產

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項			
預付貨款	\$ 55,491	\$ 68,701	\$ 27,351
進項稅額及留抵稅額	24,886	4,635	6,360
其 他	19,005	16,900	23,752
	<u>\$ 99,382</u>	<u>\$ 90,236</u>	<u>\$ 57,463</u>
其他資產			
暫 付 款	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 122</u>
<u>非流動</u>			
其他資產			
預付設備款	\$ 10,920	\$ 10,323	\$ 28,457
其 他	582	728	657
	<u>\$ 11,502</u>	<u>\$ 11,051</u>	<u>\$ 29,114</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>擔保借款（附註二九）</u>			
銀行借款(1)（美元）	\$ 81,746	\$ 227,468	\$ 82,826
銀行借款(1)（歐元）	5,139	2,135	-
銀行借款(1)（新台幣）	115,129	311,241	520,541
銀行借款(1)（人民幣）	68,033	110,808	-
應收票據融資(2)			
（人民幣）	-	-	81,881
	<u>270,047</u>	<u>651,652</u>	<u>685,248</u>
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款(1)（美元）	24,557	69,205	65,396
銀行借款(1)（歐元）	21,285	11,256	-
銀行借款(1)（新台幣）	78,797	130,000	135,000
	<u>124,639</u>	<u>210,461</u>	<u>200,396</u>
	<u>\$ 394,686</u>	<u>\$ 862,113</u>	<u>\$ 885,644</u>

1. 銀行週轉性借款之年利率於 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.27%~4.75%、1.37%~4.35%及 1.77%~3.12%。
2. 應收票據融資係以合併公司部分應收票據擔保，年利率於 105 年 6 月 30 日為 3.61%~3.91%。

(二) 應付短期票券

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付商業本票（新台幣）	\$ 120,000	\$ 60,000	\$ 40,000
減：應付短期票券折價	(<u>153</u>)	(<u>50</u>)	(<u>47</u>)
	<u>\$ 119,847</u>	<u>\$ 59,950</u>	<u>\$ 39,953</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

106 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年利率	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券金融股份有限公司	\$ 40,000	(\$ 45)	\$ 39,955	0.70%	附買回債券	\$ 8,053
中華票券金融股份有限公司	60,000	(80)	59,920	0.58%	定期存款	12,000
台灣票券金融股份有限公司	<u>20,000</u>	(<u>28</u>)	<u>19,972</u>	0.85%	定期存款	<u>4,000</u>
	<u>\$ 120,000</u>	(\$ <u>153</u>)	<u>\$ 119,847</u>			<u>\$ 24,053</u>

105 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年利率	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券金融股份有限公司	\$ 40,000	(\$ 23)	\$ 39,977	0.70%	附買回債券	\$ 8,053
台灣票券金融股份有限公司	<u>20,000</u>	(<u>27</u>)	<u>19,973</u>	0.85%	定期存款	<u>4,000</u>
	<u>\$ 60,000</u>	(\$ <u>50</u>)	<u>\$ 59,950</u>			<u>\$ 12,053</u>

105 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	年利率	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券金融股份有限公司	\$ 30,000	(\$ 33)	\$ 29,967	0.70%	附買回債券	\$ 6,022
台灣票券金融股份有限公司	<u>10,000</u>	(<u>14</u>)	<u>9,986</u>	0.85%	定期存款	<u>2,000</u>
	<u>\$ 40,000</u>	(\$ <u>47</u>)	<u>\$ 39,953</u>			<u>\$ 8,022</u>

(三) 長期借款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
擔保借款			
銀行借款(1)(新台幣)	\$ 48,000	\$ 60,000	\$ 60,000
銀行借款(2)(新台幣)	<u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	98,000	60,000	60,000
減：列為一年內到期部分	(<u>40,000</u>)	(<u>24,000</u>)	(<u>60,000</u>)
	<u>\$ 58,000</u>	<u>\$ 36,000</u>	<u>\$ -</u>

1. 該銀行借款自 106 年 6 月起，每半年償還一次，至 108 年 6 月還清。截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，年利率分別為 2.26%、2.26%及 2.29%。另依該銀行借款合同規定，除一般條款外，亦要求本公司須維持若干約定財務比率之特定條款。
2. 該銀行借款自 106 年 7 月起，每季償還一次，至 109 年 4 月還清。截至 106 年 6 月 30 日止，年利率為 1.95%。

十六、應付公司債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
本公司國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ 655,547	\$ -	\$ -
減：列為一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 655,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 106 年 6 月 28 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債 7 仟單位，本金金額共計 700,000 仟元，依票面金額之 100.2%發行，票面利率為零，到期日為 109 年 6 月 28 日。本債券發行日後屆滿 3 個月翌日起至到期日止，本債券持有人得請求轉換為本公司普通股，原始轉換價格為每股新台幣 92.8 元，此後轉換價格依合約所訂之公式調整。本債券發行滿 3 個月後翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回流通在外之債券。本債券以發行滿兩年之日為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，本債券持有人得於賣回基準日之前四十日內要求本公司以債券面額將其所持有之本債券以現金贖

回。本債券除轉換為本公司普通股或依前述情形提前收回外，到期時本公司依債券面額以現金一次還本。截至 106 年 6 月 30 日止，本債券持有人均無行使轉換權利。

本公司國內第一次無擔保可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.19%。

發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）	\$696,400
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 300 仟元 及加回相關所得稅影響數 51 仟元）	(41,821)
遞延所得稅資產	<u>850</u>
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,700 仟元及加回相關所得稅影響數 799 仟元）	655,429
以有效利率 2.19% 計算之利息	<u>118</u>
106 年 6 月 30 日負債組成部分	<u>\$655,547</u>

十七、應付票據及應付帳款

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付票據－因營業而發生	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 9,714</u>
應付帳款	<u>\$ 611,083</u>	<u>\$ 876,815</u>	<u>\$ 496,704</u>

合併公司自購買存貨之平均賒帳期間為 30 至 90 天。合併公司依財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他負債

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 76,729	\$ 100,316	\$ 66,035
應付休假給付	8,094	6,089	5,379
應付員工酬勞	5,843	11,567	7,152
應付董監事酬勞	3,482	2,313	795
應付稅捐	478	2,401	3,286
應付股利	204,852	-	30,092
其他	<u>44,386</u>	<u>34,996</u>	<u>27,563</u>
	<u>\$ 343,864</u>	<u>\$ 157,682</u>	<u>\$ 140,302</u>

（接次頁）

(承前頁)

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
其他負債			
代收款	\$ 4,151	\$ 3,810	\$ 3,424
暫收款	5,035	5,534	5,531
其他	1	1	-
	<u>\$ 9,187</u>	<u>\$ 9,345</u>	<u>\$ 8,955</u>

十九、負債準備

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
流動折讓	<u>\$ 4,233</u>	<u>\$ 11,071</u>	<u>\$ 17,504</u>

	折讓
105年1月1日餘額	\$ 18,046
淨兌換差額	(542)
105年6月30日餘額	<u>\$ 17,504</u>
106年1月1日餘額	\$ 11,071
本期新增	1,640
本期迴轉未使用餘額	(8,140)
淨兌換差額	(338)
106年6月30日餘額	<u>\$ 4,233</u>

折讓之負債準備係依管理階層之判斷及其他攸關因素估計可能發生之折讓。

二十、退職後福利計畫

106年及105年4月1日至6月30日與106年及105年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1仟元、1仟元、2仟元及2仟元。

二一、權 益

(一) 普通股股本

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
額定股數(仟股)	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>	<u>90,000</u>
額定股本	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>	<u>\$ 900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>68,284</u>	<u>68,284</u>	<u>60,184</u>
已發行股本	<u>\$ 682,840</u>	<u>\$ 682,840</u>	<u>\$ 601,840</u>

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 5,000 仟股。

本公司董事會於 105 年 10 月 24 日決議現金增資發行新股 8,100 仟股，每股面額 10 元，並以公開承銷價格每股新台幣 30 元及競價拍賣之數量加權平均價格新台幣 35.46 元溢價發行，增資後實收股本為 682,840 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 105 年 11 月 4 日核准申報生效，並以 105 年 12 月 16 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現 金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 284,491	\$ 284,491	\$ 95,599
庫藏股票交易	660	660	660
<u>僅得用以彌補虧損 失效之員工認股權</u>	327	327	89
<u>不得作為任何用途 認股權</u>	<u>41,821</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 327,299</u>	<u>\$ 285,478</u>	<u>\$ 96,348</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 29 日股東常會決議

通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積；嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合公司獲利情形、資本結構及未來營運需求等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 5% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 20% 時，得不予分配；股東股息紅利發放原則採股票股利搭配現金股利之平衡股利政策，其中現金股利之分派比例不低於擬分配股東股息紅利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 106 年 6 月 28 日及 105 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$ 20,916	\$ 7,034		
特別盈餘公積	53,691	-		
現金股利	204,852	30,092	\$ 3.0	\$ 0.5

(四) 特別盈餘公積

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 23,011	\$ 23,011
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>53,691</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 76,702</u>	<u>\$ 23,011</u>

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依合併公司處分比例迴轉，待合併公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 76,702)	\$ 24,909
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	(45,255)	(47,460)
相關所得稅	<u>7,693</u>	<u>8,068</u>
期末餘額	<u>(\$ 114,264)</u>	<u>(\$ 14,483)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ -	\$ -
備供出售金融資產未實現 損益	<u>1</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>

二二、淨利

淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 713	\$ 277	\$ 1,008	\$ 669
已賺得融資收益	<u>3,336</u>	<u>4,028</u>	<u>6,828</u>	<u>8,204</u>
	<u>\$ 4,049</u>	<u>\$ 4,305</u>	<u>\$ 7,836</u>	<u>\$ 8,873</u>

(二) 其他利益及損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 2	\$ 149	(\$ 170)	\$ 107
淨外幣兌換利益(損失)	14,298	(7,214)	2,330	(4,094)
持有供交易之金融資產及負債之損失	(562)	-	(1,293)	(82)
其他	<u>4,788</u>	<u>2,829</u>	<u>8,116</u>	<u>7,061</u>
	<u>\$ 18,526</u>	<u>(\$ 4,236)</u>	<u>\$ 8,983</u>	<u>\$ 2,992</u>

(三) 財務成本

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 7,430	\$ 4,821	\$ 14,785	\$ 9,443
應付短期票券利息	210	60	305	159
應收票據融資利息	-	1,161	782	2,091
	<u>\$ 7,640</u>	<u>\$ 6,042</u>	<u>\$ 15,872</u>	<u>\$ 11,693</u>

(四) 金融資產減損損失(迴轉利益)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
應收帳款	<u>\$ 6,270</u>	<u>\$ 935</u>	<u>\$ 458</u>	<u>(\$ 836)</u>

(五) 折舊與攤銷

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 12,849	\$ 9,319	\$ 25,231	\$ 21,284
無形資產	576	285	973	552
其他	<u>77</u>	<u>62</u>	<u>156</u>	<u>104</u>
	<u>\$ 13,502</u>	<u>\$ 9,666</u>	<u>\$ 26,360</u>	<u>\$ 21,940</u>

(接次頁)

(承前頁)

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 9,446	\$ 7,040	\$ 19,434	\$ 15,811
營業費用	<u>3,403</u>	<u>2,279</u>	<u>5,797</u>	<u>5,473</u>
	<u>\$ 12,849</u>	<u>\$ 9,319</u>	<u>\$ 25,231</u>	<u>\$ 21,284</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 17	\$ 12	\$ 34	\$ 26
營業費用	<u>636</u>	<u>335</u>	<u>1,095</u>	<u>630</u>
	<u>\$ 653</u>	<u>\$ 347</u>	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 656</u>

(六) 員工福利費用

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 5,868	\$ 4,424	\$ 11,115	\$ 9,726
確定福利計畫 (附註二十)	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	5,869	4,425	11,117	9,728
其他員工福利	<u>163,772</u>	<u>142,093</u>	<u>322,637</u>	<u>258,268</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 169,641</u>	<u>\$ 146,518</u>	<u>\$ 333,754</u>	<u>\$ 267,996</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 112,306	\$ 97,072	\$ 218,278	\$ 178,062
營業費用	<u>57,335</u>	<u>49,446</u>	<u>115,476</u>	<u>89,934</u>
	<u>\$ 169,641</u>	<u>\$ 146,518</u>	<u>\$ 333,754</u>	<u>\$ 267,996</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 5%至 15%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：
估列比例

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	5%	5%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 2,495</u>	<u>\$ 5,843</u>	<u>\$ 3,977</u>
董監事酬勞	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 795</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 3 月 24 日及 105 年 4 月 25 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下。

	105 年度		104 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 11,567		\$ 3,175	
董監事酬勞	2,313		-	

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(八) 外幣兌換損益

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 17,933	\$ 3,016	\$ 45,686	\$ 9,600
外幣兌換損失總額	(3,635)	(10,230)	(43,356)	(13,694)
淨益(損)	<u>\$ 14,298</u>	<u>(\$ 7,214)</u>	<u>\$ 2,330</u>	<u>(\$ 4,094)</u>

(九) 非金融資產減損損失

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
存貨(包含於營業成本)	<u>\$ 4,888</u>	<u>\$ 12,646</u>	<u>\$ 12,217</u>	<u>\$ 27,118</u>

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 3,975	\$ 10,732	\$ 19,250	\$ 17,721
未分配盈餘加徵	-	3,267	-	3,267
以前年度之調整	<u>200</u>	<u>(3,937)</u>	<u>(428)</u>	<u>(3,938)</u>
	4,175	10,062	18,822	17,050
遞延所得稅				
本期產生者	<u>3,133</u>	<u>(6,291)</u>	<u>1,165</u>	<u>(7,863)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,308</u>	<u>\$ 3,771</u>	<u>\$ 19,987</u>	<u>\$ 9,187</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
可轉換公司債權益 組成部分	<u>(\$ 850)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 850)</u>	<u>\$ -</u>
直接認列於權益之所得 稅利益	<u>(\$ 850)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 850)</u>	<u>\$ -</u>

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
本期產生者				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	<u>\$ 5,225</u>	<u>(\$ 6,724)</u>	<u>(\$ 7,693)</u>	<u>(\$ 8,068)</u>
認列於其他綜合損益之 所得稅費用（利益）	<u>\$ 5,225</u>	<u>(\$ 6,724)</u>	<u>(\$ 7,693)</u>	<u>(\$ 8,068)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額，惟自 104 年 1 月 1 日起分配盈餘時，屬中華民國境內居住之個人股東其扣抵稅額比率予以減半。

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
未分配盈餘—本公司			
86 年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>219,357</u>	<u>390,227</u>	<u>259,638</u>
	<u>\$ 219,357</u>	<u>\$ 390,227</u>	<u>\$ 259,638</u>
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額—本公司	<u>\$ 33,232</u>	<u>\$ 29,625</u>	<u>\$ 35,312</u>
	105年度（預計）		104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比			
率—本公司	8.52%		16.31%

(五) 所得稅核定情形

本公司及翔澤公司截至 104 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 盈餘	\$ 23,293	\$ 46,182	\$ 108,589	\$ 78,037
具稀釋作用潛在普通股之 影響				
可轉換公司債稅後利 息	-	-	118	-
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	<u>\$ 23,293</u>	<u>\$ 46,182</u>	<u>\$ 108,707</u>	<u>\$ 78,037</u>

股 數

單位：仟股

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	68,284	60,184	68,284	60,184
具稀釋作用潛在普通股之 影響				
可轉換公司債 員工酬勞	- 71	- 166	125 116	- 216
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>68,355</u>	<u>60,350</u>	<u>68,525</u>	<u>60,400</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入106年4月1日至6月30日稀釋每股盈餘之計算。

二五、營業租賃協議

合併公司為承租人

合併公司以營業租賃方式承租房屋及汽車，租賃期間為1~10年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房屋及汽車並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
不超過1年	\$ 26,779	\$ 28,184	\$ 27,865
1~5年	85,167	111,139	95,502
超過5年	15,019	19,396	21,609
	<u>\$ 126,965</u>	<u>\$ 158,719</u>	<u>\$ 144,976</u>

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

106 年 6 月 30 日

	帳面金額	公 第 1 等級	允 第 2 等級	價 第 3 等級	合 計
金融負債					
以攤銷後成本衡量之金融負債：					
－可轉換公司債	\$655,547	\$ -	\$659,680	\$ -	\$659,680

105 年 12 月 31 日

無。

105 年 6 月 30 日

無。

上述第 2 等級之公允價值衡量，係依收益法之現金流量折現分析決定。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

106 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
備供出售金融資產				
基金受益權憑證	\$ 451	\$ -	\$ -	\$ 451
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 1,033	\$ -	\$ 1,033

105 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生工具	\$ -	\$ 976	\$ -	\$ 976

105 年 6 月 30 日

無。

106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

(三) 金融工具之種類

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ -	\$ 976	\$ -
備供出售金融資產	451	-	-
放款及應收款（註 1）	2,272,528	2,280,765	1,860,405
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	1,033	-	-
以攤銷後成本衡量（註 2）	2,084,666	1,860,587	1,522,705

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款、其他應收款、存出保證金、長期應收租賃款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付公司債、長期借款及其他金融負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收租賃款、應付票據、應付帳款、應付公司債及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之金額係表示當各功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當各功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 54 (i)	\$ 621 (i)	(\$ 1,345)(ii)	(\$ 1,887)(ii)

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價銀行存款、應收款項、其他金融資產、短期借款及應付款項。
- (ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價銀行存款、應收款項、其他金融資產及應付款項。

合併公司於本期對美元匯率敏感度下降，主要係以美元計價之銷貨及進貨增加，使本期以美元計價之淨資產減少所致；本期對人民幣匯率敏感度下降，主要係以人民幣計價之銷貨減少，使以人民幣計價之應收帳款減少所致。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司隨時注意市場利率之變動，以管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 444,579	\$ 276,586	\$ 256,522
—金融負債	1,002,400	562,906	373,266
具現金流量利率風險			
—金融資產	1,611	1,604	1,598
—金融負債	265,680	419,157	612,331

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,320 仟元及 3,054 仟元。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率借款減少。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司透過管控授信額度，持續監督信用暴險以及交易對方之信用。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司之前十大客戶，截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收款項總額（包含應收票據、應收帳款、應收租賃款及長期應收租賃款）來自前述客戶之比率分別為 87%、88% 及 83%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度分別為 1,773,331 仟元、1,149,919 仟元及 869,855 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行

立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

106 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3～6個月	6個月～1年	1～2年	2年以上
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 284,813	\$ 242,144	\$ 239,980	\$ 20,546	\$ 23,219	\$ 5,330
浮動利率工具	66,757	67,099	59,643	16,822	40,897	18,152
固定利率工具	175,714	94,684	77,296	-	-	700,000
	<u>\$ 527,284</u>	<u>\$ 403,927</u>	<u>\$ 376,919</u>	<u>\$ 37,368</u>	<u>\$ 64,116</u>	<u>\$ 723,482</u>

105 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3～6個月	6個月～1年	1～2年	2年以上
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 242,969	\$ 581,849	\$ 10,124	\$ 33,577	\$ 2,692	\$ 5,652
浮動利率工具	4,296	196,238	148,875	37,708	24,565	12,090
固定利率工具	138,196	162,106	106,227	158,850	-	-
	<u>\$ 385,461</u>	<u>\$ 940,193</u>	<u>\$ 265,226</u>	<u>\$ 230,135</u>	<u>\$ 27,257</u>	<u>\$ 17,742</u>

105 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3～6個月	6個月～1年	1～2年	2年以上
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 268,607	\$ 217,333	\$ 7,377	\$ 34,042	\$ 4,984	\$ 4,167
浮動利率工具	193,762	332,614	88,884	-	-	-
固定利率工具	142,635	174,743	57,228	-	-	-
	<u>\$ 605,004</u>	<u>\$ 724,690</u>	<u>\$ 153,489</u>	<u>\$ 34,042</u>	<u>\$ 4,984</u>	<u>\$ 4,167</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

106 年 6 月 30 日

	要求即付或 不超過1個月	1～3個月	3～6個月	6個月～1年	1～2年	2年以上
總額交割						
遠期外匯合約						
一流入	\$ 9,129	\$ 6,121	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	(9,285)	(6,998)	-	-	-	-
	<u>(\$ 156)</u>	<u>(\$ 877)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

		要求即付或 不超過1個月	1 ~ 3 個 月	3 ~ 6 個 月	6個月~1年	1 ~ 2 年	2 年 以 上
總額交割 遠期外匯合約							
一流入	\$ -	\$ 7,731	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
一流出	-	(6,755)	-	-	-	-	-
	\$ -	\$ 976	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

105 年 6 月 30 日

無。

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
蘇州福華電子科技有限公司（蘇州福華公司）	具重大影響之投資者之子公司
大茂偉瑞柯車燈有限公司（大茂偉瑞柯公司）	實質關係人（註）

註：該公司之副董事長（105 年 4 月以前為該公司董事長）為本公司之董事。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
銷貨收入	實質關係人 大茂偉瑞柯公司	\$ 99,475	\$ 78,835	\$ 230,900	\$ 135,148

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應收票據—關係人	實質關係人 大茂偉瑞柯公司	\$ -	\$ -	\$ 14,535
應收帳款—關係人	實質關係人 大茂偉瑞柯公司	153,601	154,645	91,370
		\$ 153,601	\$ 154,645	\$ 105,905

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
應付帳款－關係人	具重大影響之投資者之子公司			
	蘇州福華公司	\$ -	\$ 24	\$ -

合併公司與關係人間之交易，係按一般條件辦理。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106年及105年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 主要管理階層薪酬

	106年4月1日 至6月30日	105年4月1日 至6月30日	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 6,770	\$ 6,464	\$ 14,132	\$ 11,427
退職後福利	27	27	54	54
	<u>\$ 6,797</u>	<u>\$ 6,491</u>	<u>\$ 14,186</u>	<u>\$ 11,481</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款及向海關提貨之擔保品：

	106年6月30日	105年12月31日	105年6月30日
銀行定期存款、備償現金及 附買回債券（帳列其他金 融資產－流動及非流動）	\$ 100,968	\$ 141,305	\$ 98,348
應收票據	-	30,934	149,129
	<u>\$ 100,968</u>	<u>\$ 172,239</u>	<u>\$ 247,477</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於106年6月30日之重大承諾事項及或有事項如下：

合併公司未認列之購置不動產、廠房及設備合約承諾約為33,000仟元。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 21,048	30.42 (美元：新台幣)		\$ 640,287
美 元	5,129	6.78 (美元：人民幣)		155,902
人 民 幣	32,231	4.49 (人民幣：新台幣)		144,575
歐 元	1,986	34.72 (歐元：新台幣)		68,965
歐 元	1,233	7.75 (歐元：人民幣)		42,873
泰 銖	1,348	0.89 (泰銖：新台幣)		1,215
				<u>\$1,053,817</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	4,647	30.42 (美元：新台幣)		\$ 141,357
美 元	21,736	6.78 (美元：人民幣)		660,198
人 民 幣	2,246	4.49 (人民幣：新台幣)		10,075
歐 元	971	34.72 (歐元：新台幣)		33,710
歐 元	1,926	7.75 (歐元：人民幣)		66,966
泰 銖	1,142	0.89 (泰銖：新台幣)		1,015
				<u>\$ 913,321</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
美 元	5	30.42 (美元：新台幣)		\$ 156
美 元	29	6.78 (美元：人民幣)		877
				<u>\$ 1,033</u>

105 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 15,724	32.25 (美元：新台幣)		\$ 507,106
美 元	3,213	6.94 (美元：人民幣)		102,432
人 民 幣	8,552	4.62 (人民幣：新台幣)		39,494

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
歐 元	\$	1,021	33.90 (歐元：新台幣)		\$	34,602		
歐 元		877	7.31 (歐元：人民幣)			29,595		
泰 銖		2,129	0.91 (泰銖：新台幣)			1,929		
						<u>\$ 715,158</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
美 元		30	6.94 (美元：人民幣)		\$	<u>976</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		12,272	32.25 (美元：新台幣)		\$	395,761		
美 元		15,963	6.94 (美元：人民幣)			510,786		
人 民 幣		302	4.62 (人民幣：新台幣)			1,394		
歐 元		561	33.90 (歐元：新台幣)			19,008		
歐 元		1,023	7.31 (歐元：人民幣)			34,523		
泰 銖		660	0.91 (泰銖：新台幣)			601		
						<u>\$ 962,073</u>		

105 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,182	32.27 (美元：新台幣)		\$	134,945		
美 元		3,808	6.63 (美元：人民幣)			121,600		
人 民 幣		39,147	4.85 (人民幣：新台幣)			189,687		
歐 元		132	35.89 (歐元：新台幣)			4,723		
歐 元		956	7.38 (歐元：人民幣)			34,148		
泰 銖		1,791	0.92 (泰銖：新台幣)			1,657		
						<u>\$ 486,760</u>		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,408	32.27 (美元：新台幣)		\$	206,809		
美 元		3,492	6.63 (美元：人民幣)			111,818		
人 民 幣		214	4.85 (人民幣：新台幣)			1,037		
歐 元		69	35.89 (歐元：新台幣)			2,471		
歐 元		129	7.38 (歐元：人民幣)			4,637		
泰 銖		558	0.92 (泰銖：新台幣)			516		
						<u>\$ 327,288</u>		

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	106年4月1日至6月30日		105年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨 兌 換 (損) 益	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨 兌 換 (損) 益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 5,705	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 6,684)
人民幣	4.41 (人民幣：新台幣)	8,592	4.95 (人民幣：新台幣)	(528)
泰 銖	0.89 (泰銖：新台幣)	<u>1</u>	0.92 (泰銖：新台幣)	(<u>2</u>)
		<u>\$ 14,298</u>		<u>(\$ 7,214)</u>

功能性貨幣	106年1月1日至6月30日		105年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨 兌 換 (損) 益	功能性貨幣兌換表達貨幣	淨 兌 換 (損) 益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 8,046)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 4,389)
人民幣	4.47 (人民幣：新台幣)	10,292	5.00 (人民幣：新台幣)	(13)
泰 銖	0.89 (泰銖：新台幣)	<u>84</u>	0.93 (泰銖：新台幣)	<u>308</u>
		<u>\$ 2,330</u>		<u>(\$ 4,094)</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

11. 被投資公司資訊（不包含大陸被投資公司）：附表七。

(三) 大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表九。

三三、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重公司別衡量。合併公司之應報導部門如下：

- 麗清部門－本公司。
- 東莞麗清部門－東莞麗清公司。
- 上海麗清部門－上海麗清公司。
- 其他部門－除前述外之其餘子公司。

應報導部門之相關資訊如下：

	麗清部門	東莞麗清部門	上海麗清部門	其他部門	調節及銷除	合計
<u>106年1月1日至6月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 42,344	\$ 251,594	\$ 1,415,172	\$ 68,778	\$ -	\$ 1,777,888
部門間收入	326,426	2,455	56,214	-	(385,095)	-
部門收入	\$ 368,770	\$ 254,049	\$ 1,471,386	\$ 68,778	(\$ 385,095)	\$ 1,777,888
利息收入	\$ 143	\$ 627	\$ 197	\$ 6,869	\$ -	\$ 7,836
財務成本	\$ 11,638	\$ -	\$ 4,230	\$ 4	\$ -	\$ 15,872
折舊費用	\$ 750	\$ 3,999	\$ 20,361	\$ 121	\$ -	\$ 25,231
攤銷費用	\$ 463	\$ -	\$ 580	\$ 86	\$ -	\$ 1,129
部門利益（損失）	(\$ 22,700)	\$ 30,702	\$ 116,407	\$ 3,962	\$ 205	\$ 128,576
未分配金額						-
稅前淨利						\$ 128,576
<u>105年1月1日至6月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$ 32,064	\$ 261,258	\$ 1,146,415	\$ 61,292	\$ -	\$ 1,501,029
部門間收入	196,792	31,033	52,990	391	(281,206)	-
部門收入	\$ 228,856	\$ 292,291	\$ 1,199,405	\$ 61,683	(\$ 281,206)	\$ 1,501,029
利息收入	\$ 164	\$ 283	\$ 175	\$ 8,251	\$ -	\$ 8,873
財務成本	\$ 8,723	\$ 102	\$ 2,868	\$ -	\$ -	\$ 11,693
折舊費用	\$ 1,260	\$ 4,468	\$ 15,437	\$ 119	\$ -	\$ 21,284
攤銷費用	\$ 98	\$ -	\$ 478	\$ 80	\$ -	\$ 656
部門利益（損失）	(\$ 46,843)	\$ 44,542	\$ 86,595	(\$ 947)	\$ 3,877	\$ 87,224
未分配金額						-
稅前淨利						\$ 87,224

麗清科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為本關係人	本最高餘額	期末餘額	實除金額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註2)	業務往來金額 (註4)	來有短期融通資金必要之原因	提列帳額	擔保名稱	品對個別對象資金貸與總額		與備額	
															價值	金額		
0	麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	其他應收款	是	\$ 190,297	\$ 190,297 (註3)	\$ 190,297 (註3)	\$ 190,297 (註3)	-	(1)	\$ 688,856	-	\$ -	-	\$ -	\$ 496,918 (註4)	\$ 496,918 (註5)	註10
1	麗清電子科技(東莞)有限公司	麗清光電(深圳)有限公司	其他應收款	是	22,940	14,426 (註3)	14,426 (註3)	14,426 (註3)	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	600,000 (註6)	600,000 (註7)	註10
1	麗清電子科技(東莞)有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	其他應收款	是	27,702	26,916	-	-	3%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	600,000 (註6)	600,000 (註7)	註10
2	麗三(上海)國際貿易有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	其他應收款	是	13,851	13,458	13,458	13,458	0.25%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	600,000 (註8)	600,000 (註9)	註10

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)擬投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填1。

(2)有短期融通資金之必要者請填2。

註3：係逾期之應收帳款。

註4：以雙方於資金貸與前12個月期間內之業務往來總金額688,856仟元為限額，惟超過本公司資金貸與總限額496,918仟元(參閱註5)，故以496,918仟元為限額。

註5：以本公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之40%為總限額，經計算為496,918仟元(106年6月30日淨值1,242,295仟元×40%)。

註6：麗清電子科技(東莞)有限公司與母公司麗清汽車科技(上海)有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與，對個別對象之資金貸與限額為不得超過600,000仟元。

註7：麗清電子科技(東莞)有限公司與母公司麗清汽車科技(上海)有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與，對個別對象之總限額為不得超過600,000仟元。

註8：麗三(上海)國際貿易有限公司與母公司麗清汽車科技(上海)有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與，對個別對象之資金貸與限額為不得超過600,000仟元。

註9：麗三(上海)國際貿易有限公司與母公司麗清汽車科技(上海)有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事資金貸與之總限額為不得超過600,000仟元。

註10：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表二

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	對象關係 (註2)	單一企業 背書保證額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書 保證 最高 金額	屬母公司 對子公司 背書保證 (註7)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註7)	屬對大陸 地區背書 保證 (註7)	備註
0	麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	(3)	\$ 621,148 (註3)	\$ 217,484	\$ 217,484	\$ 113,663	\$ -	17.51%	\$ 621,148 (註4)	Y	N	Y	註8
0	麗清科技股份有限公司	瀚澤國際有限公司	(2)	621,148 (註3)	20,000	20,000	3,922	-	1.61%	621,148 (註4)	Y	N	N	註8
1	麗清汽車科技(上海)有限公司	麗清科技股份有限公司	(1)及(4)	312,143 (註5)	186,885	180,210	-	-	17.22%	523,253 (註6)	N	Y	N	註8

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列六種，標示種類如下：

(1) 有業務關係之公司。

(2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對單一企業背書保證之金額以本公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 50% (106 年 6 月 30 日淨值 1,242,295 仟元×50%=621,148 仟元)。

註4：以本公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 50% 為最高限額，經計算為 621,148 仟元 (106 年 6 月 30 日淨值 1,242,295 仟元×50%)。

註5：以雙方於背書保證前 12 個月期間之業務往來金額 312,143 仟元為限額，且未超過麗清汽車(上海)有限公司與母公司麗清科技股份有限公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間從事背書保證，之對單一企業背書保證之限額 523,253 仟元 (以麗清汽車(上海)有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 50%，即 106 年 6 月 30 日淨值 1,046,506 仟元×50%=523,253 仟元)，故以 312,143 仟元為限額。

註6：以麗清汽車科技(上海)有限公司最近期經查核或核閱財務報表淨值之 50% 為最高限額，經計算為 523,253 仟元 (106 年 6 月 30 日淨值 1,046,506 仟元×50%)。

註7：屬上市公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須列 Y。

註8：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）
民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣千元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數	面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	未 備 價 值	註
麗清科技股份有限公司	基金受益憑證 元大新興亞洲美元債券基金	無	備供出售金融資產—流動	45	\$ 451	-	\$ 451		

麗清科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易			情 形			交易條件與一般交易及		應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期	交 易 之 單	價 授	信 期	同 因	應收(付)票據、帳款	
麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	孫公司	銷 貨	(\$ 285,187)	(77.3%)	視其資金狀況收款	\$	-	註 1		\$ 505,184	註 2
麗清汽車科技(上海)有限公司	大茂偉瑞柯車燈有限公司	大茂偉瑞柯車燈有限公司之副董事長為本公司之董事最終母公司	銷 貨	(229,949)	(15.6%)	月結後 120 天收取		-	-		153,187	-
	麗清科技股份有限公司	麗清科技股份有限公司	進 貨	285,187	25.8%	視其資金狀況付款		-	註 1		(505,184)	註 2

註 1：係考量關係公司整體資金成本及資金調度狀況，而採取較具彈性之收款條件。

註 2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上明細表

民國 106 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收應收關係人款項	應收關係人款項 期後收回金額 (註 1)	提列帳金	抵額	註
麗清科技股份有限公司	麗清汽車科技(上海)有限公司	孫公司	應收帳款 其他應收款 (參閱附表一) \$ 505,184 190,297 \$ 695,481	1.18	\$204,024	視其資金狀況收款	\$ - 24,427 \$ 24,427 \$ 42,766	\$ - - \$ - \$ -	-	註 2 註 2 -
麗清汽車科技(上海)有限公司	大茂偉瑞柯車燈有限公司	大茂偉瑞柯車燈有限公司之副董事長為本公司之事	應收帳款 \$ 153,187	2.99	\$ -	-	-	-	-	-

註 1：係截至 106 年 8 月 10 日止之收回金額。

註 2：於編製合併財務報表時業已沖銷。

附表六

六
表
附

編號 (註 1)	交易人	稱交	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往		來		情形
					交 科	目	金額 (註 4)	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)		
0	本公司				(1)	應收帳款－關係人	\$ 505,184		視資金狀況而定	14.2%	
					(1)	其他應收款－關係人	190,297		視資金狀況而定	5.4%	
					(1)	銷貨收入	285,187		按一般條件辦理	16.0%	
					(1)	應付帳款－關係人	244		視資金狀況而定	-	
					(1)	其他應付款－關係人	34,972		視資金狀況而定	1%	
					(1)	其他費用	692		按一般條件辦理	-	
					(1)	應收帳款－關係人	50,241		視資金狀況而定	1.4%	
					(1)	應付帳款－關係人	1,436		視資金狀況而定	-	
					(1)	銷貨收入	38,624		按一般條件辦理	2.2%	
					(1)	進貨	1,431		按一般條件辦理	0.1%	
					(1)	應收帳款－關係人	4,125		視資金狀況而定	0.1%	
					(1)	其他應付款－關係人	477		視資金狀況而定	-	
					(1)	銷貨收入	2,615		按一般條件辦理	0.1%	
1	Laster International				(3)	其他應收款－關係人	4,495		視資金狀況而定	0.1%	
2	Laster Forever				(3)	應付帳款－關係人	47,847		視資金狀況而定	1.3%	
					(3)	進貨	56,214		按一般條件辦理	3.2%	
3	東莞麗清公司				(3)	應收帳款－關係人	6,909		視資金狀況而定	0.2%	
					(3)	應付帳款－關係人	1,129		視資金狀況而定	-	
					(3)	銷貨收入	809		按一般條件辦理	-	
					(3)	應收帳款－關係人	343		視資金狀況而定	-	
					(3)	其他應收款－關係人	14,426		視資金狀況而定	0.4%	
					(3)	銷貨收入	215		按一般條件辦理	-	
4	上海麗三公司				(3)	其他應收款－關係人	13,458		視資金狀況而定	0.4%	

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司

被投資公司資訊 (不含大陸被投資公司)

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	投資	資本	金額	期末	持	有被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期	末	年	數	率	額	投資 (損) 益	
				\$	\$	\$	\$			\$	\$	
麗清科技股份有限公司	Laster International (Samoa) Co., Ltd. 翔澤國際股份有限公司	薩摩亞 新北市	投資 發光二極體晶粒之銷售	\$ 926,768	30,000	\$ 926,768	30,000	29,771,073	100%	\$ 1,687,445	\$ 133,976 (註 1)	子公司 (註 5)
Laster International (Samoa) Co., Ltd.	Laster Overseas (Samoa) Co., Ltd. Super Continental Ltd.	薩摩亞 根里西斯	投資 投資	316,844	169,956	316,844	169,956	9,836,038	100%	29,343	(1,629) (1,587) (註 2)	子公司 (註 5)
	Laster Forever (Samoa) Co., Ltd.	薩摩亞	投資及貿易	393,383	393,383	393,383	393,383	12,822,953	100%	393,447	27,127	孫公司 (註 5)
	汶萊 Excitement Holding Co., Ltd.	汶萊	投資	13,718	13,718	13,718	13,718	423,025	100%	237,003	6,804	孫公司 (註 5)
	賽席爾 Excitement Holding Co., Ltd.	賽席爾	投資	(註 3)	-	-	-	-	100%	1,065,454	102,975	孫公司 (註 5)
Super Continental Ltd.	益然科技有限公司	香港	投資	10,141	10,141	10,141	10,141	1,800,000	100%	1,315	(2,930)	孫公司 (註 5)
										-	-	孫公司 (註 5)
										1,082	(35)	曾孫公司 (註 5)
汶萊 Excitement Holding Co., Ltd.	Laster Tech (Thailand) Co., Ltd.	泰國	照明產品及燈具之銷售	13,944	13,944	13,944	13,944	150,000 (註 4)	100% (註 4)	1,284	(2,930)	曾孫公司 (註 5)

註 1：係按持股比例認列被投資公司淨利 133,976 仟元加逆流交易之未實現及已實現利益淨調整數 159 仟元後之餘額。

註 2：係按持股比例認列被投資公司淨損 1,629 仟元加側流交易之未實現及已實現利益淨調整數 42 仟元後之餘額。

註 3：截至 106 年 6 月 30 日止，尚未匯入投資款。

註 4：因當地法令限制，其中 76,500 股 (即持股比例 51%) 係透過泰國籍自然人名義持有。

註 5：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 9：「本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額」及「經濟部投審會核准投資金額」包括原匯出投資總益（廣州）光電科技有限公司股權之 12,809 仟元（其中 771 仟元保留於第三地區公司盎然科技有限公司），總益（廣州）光電科技有限公司已於 103 年 6 月清算完結，且本公司已取得經濟部投審會核准撤銷對總益（廣州）光電科技有限公司之投資案，惟截至 106 年 6 月 30 日止，尚未收回投資金額。

註 10：本公司於 102 年 4 月 18 日取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，原依經濟部投審會規定，赴大陸地區投資無投資金額上限；惟該營運總部證明文件已於 105 年 4 月 10 日到期，因此投資限額改為 745,377 仟元。

註 11：於編製合併財務報表時業已沖銷。

麗清科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列重大事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣千元

一、銷 貨

交 易 公 司 名 稱	大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	交 易 價 格	收 款 條 件	期 間	銷 貨			應 收 票 據 、 帳 款						
						額	佔 貨 之 比 率	毛	未 實 現 銷 貨 利 毛 利	(註 1)	餘	額	估 總 應 收 票 據、帳 款 之 比 率		
麗 清 科 技 股 份 有 限 公 司	麗 清 電 子 科 技 (東 莞) 有 限 公 司	—	按 一 般 交 易 條 件	視 資 金 狀 況 而 定	\$	38,624	10.5%	\$	14,608	\$	7,427	\$	50,241	8.8%	註 2
	麗 清 汽 車 科 技 (上 海) 有 限 公 司	—	按 一 般 交 易 條 件	視 資 金 狀 況 而 定		285,187	77.3%		27,446		3,317		505,184	88.3%	註 2

二、進 貨

交 易 公 司 名 稱	大 陸 投 資 公 司 名 稱	第 三 地 區 事 業	交 易 價 格	收 款 條 件	期 間 而 定	進 貨		應 付 票 據 、 帳 款	
						金 額	佔 總 進 貨 之 比 率	餘	佔 總 應 付 票 據 、 帳 款 之 比 率
麗清科技股份有限公司	麗清電子科技(東莞)有限公司	—	按一般交易條件	視資金狀況而定	\$ 1,431	0.5%	\$ 1,436	2.1%	註 2

三、資金融通情形：請參閱附表一。

四、背書保證情形：請參閱附表二。

註 1：截至 106 年 6 月 30 日止之累積未實現利益。

註 2：於編製合併財務報表時業已沖銷。